

**AGENCIA DE VIAJES OPERADORA SURTREK CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**AGENCIA DE VIAJES OPERADORA SURTREK CIA. LTDA.**

AGENCIA DE VIAJES OPERADORA SURTREK CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

- **Nombre de la Entidad.**  
AGENCIA DE VIAJES OPERADORA SURTREK CIA. LTDA.
- **RUC de la Entidad.**  
1890120993001
- **Domicilio de la Entidad.**  
San Ignacio E10-114 y Camaaño
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la Entidad.**  
Operador de turismo

**2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

**2.1. Bases de preparación.**

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

**2.2. Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es

AGENCIA DE VIAJES OPERADORA SURTREK CIA. LTD A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

mayor a ese período.

**2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

**2.5. Cuentas por cobrar clientes.**

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

**2.6. Otras cuentas por cobrar.**

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía.

**2.7. Cuentas por pagar proveedores.**

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

**2.8. Obligaciones con instituciones financieras.**

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

**2.9. Pasivos por beneficios a los empleados.**

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo,

AGENCIA DE VIAJES OPERADORA SURTREK CIA. LTD A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

**2.10. Provisiónes.**

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

**2.11. Otros pasivos corrientes.**

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

**2.12. Impuestos.**

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

AGENCIA DE VIAJES OPERADORA SURTREK CIA. LTD A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2018 asciende a 25%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

**2.13. Patrimonio.**

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Aportes para futura capitalización.- en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Socios de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Socios o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las Pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Socios no han determinado un destino definitivo/no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas / Socios.

**2.14. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Prestación de servicios.- en este grupo contable se registran la prestación. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

AGENCIA DE VIAJES OPERADORA SURTREK CIA. LTD A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

**2.15. Gastos**

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

**2.16. Estado de flujos de efectivo.**

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionadas con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE                  | 2018            | 2017             |
|-------------------------------------|-----------------|------------------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 5,586.82        | 20,886.18        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>5,586.82</b> | <b>20,886.18</b> |

**4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE   | 2018             | 2017              |
|--|------------------|-------------------|
| DETERIORO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR                                | -                | 875.62            |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES | 82,669.34        | 158,924.94        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>82,669.34</b> | <b>158,049.32</b> |

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

AGENCIA DE VIAJES OPERADORA SURTREK CIA. LTD A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

| AL 31 DE DICIEMBRE  | 2018             | 2017            |
|---|------------------|-----------------|
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)                | 83,623.97        | -               |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMUESTO A LA RENTA) | 342.47           | 9,995.72        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>83,966.44</b> | <b>9,995.72</b> |

**6. ACTIVOS FIJOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                        | Saldo inicial al<br>31/12/2017 | Adiciones y/o<br>retiros | Saldo final al<br>31/12/2018 |
|------------------------|--------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| MUEBLES Y ENSERES      | 113,970.75                     | -                        | 113,970.75                   |
| EQUIPOS DE COMPUTACIÓN | 98,869.94                      | -                        | 98,869.94                    |
| <b>Subtotal</b>        | <b>212,840.69</b>              | -                        | <b>212,840.69</b>            |
| Depreciación Acumulada | -212,840.69                    |                          | -212,840.69                  |
| <b>Total</b>           | <b>-</b>                       | -                        | <b>-</b>                     |

**7. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE                     | 2018            | 2017            |
|--|-----------------|-----------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES | 3,821.59        | 1,816.78        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>3,821.59</b> | <b>1,816.78</b> |

**8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE     | 2018            | 2017            |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| SUELdos Y PRESTACIONES | 3,436.92        | 3,950.42        |
| BENEFICIOS SOCIALES    | 991.72          | 2,374.58        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>4,428.64</b> | <b>6,325.00</b> |

AGENCIA DE VIAJES OPERADORA SURTREK CIA. LTD A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

**9. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | 2018            | 2017             |
|--------------------|-----------------|------------------|
| JUBILACION         | 3,940.28        | 18,533.23        |
| DESAHUCIO          | 2,971.97        | 4,405.40         |
| <b>TOTAL</b>       | <b>6,912.25</b> | <b>22,938.63</b> |

**10. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE   | 2018          | 2017 |
|----------------------|---------------|------|
| ANTICIPO DE CLIENTES | 837.29        | -    |
| <b>TOTAL</b>         | <b>837.29</b> | -    |

**11. CAPITAL.**

12. Al 31 de diciembre de 2018, el capital social es de 70,880.00.

**13. INGRESOS NO OPERACIONALES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE              | 2018              |
|---------------------------------|-------------------|
| OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES | 273,641.31        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>273,641.31</b> |

**14. COSTOS Y GASTOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE            | 2018              |
|-------------------------------|-------------------|
| COSTO                         | 36,119.05         |
| GASTOS BENEFICIOS A EMPLEADOS | 78,361.60         |
| PUBLICIDAD                    | 69,515.34         |
| SERVICIOS BASICOS             | 15,178.47         |
| OTROS GASTOS                  | 64,197.54         |
| GASTOS FINANCIEROS LOCALES    | 11,897.29         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>275,269.29</b> |

AGENCIA DE VIAJES OPERADORA SURTREK CIA. LTD A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

**15. SANCIONES.**

**De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018.

**De otras autoridades administrativas.**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018.

**16. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

**17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 03 de abril de 2019.